BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٧ شـــارع مـحمود حـــسن
من العروبة–القاهرة

حسن محمود الحشاش وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
١١٠ أ شـــارع ٢٦ يـــوليو
الزمالك– القاهرة

تقرير مراقبى الحسابات

إلي السادة / مساهمي شركة النساجون الشرقيون للسجاد

راجعنا القوائم المالية غير المجمعة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة مساهمة مصرية " المتمثلة في الميزانية غير المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وهذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ومسئوليتنا إبداء الرأى علي هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها.

وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب معايير المراجعة المصرية تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية غير المجمعة لا تحتوى على أخطاء مؤثرة، وتتضمن أعمال المراجعة إجراء فحصاً إختبارياً للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية غير المجمعة ، كما تتضمن أعمال المراجعة أيضا تقييماً للسياسات وللقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية غير المجمعة ، وقد حصلنا على البيانات والإيضاحات التى رأيناها لازمة لأغراض المراجعة، ونرى أن ما قمنا به من أعمال المراجعة يعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية غير المجمعة.

ومن رأينا أن القوائم المالية غير المجمعة المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح – فى كل جوانبها الهامة – عن المركز المالى للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، وعن نتيجة نشاطها والتغير فى حقوق ملكيتها وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية غير المجمعة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٥ مارس ٢٠٠٩

مراقبا الحسابات

حسن محمود الحشاش

حسن محمود الحشاش وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل مراقبى الهيئة العامة لسوق المال رقم (١٠٩)

وحيد عبد الغفار

BT وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل مراقبى الهيئة العامة لسوق المال رقم (٦)

BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية غير المجمعة
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

	إيضاح رقم	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٤)	١٥١ ٤٦٢ ٤٤٠	١٠٦ ٦٥٤ ٩٣٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٧)	٤٠ ٣٠١ ٢٥٤	٣٩ ١٩٨ ٠٦٩
إستثمارات فى شركات تابعة	(٥)	١ ٧٣٢ ٦١٨ ٢٦٠	١ ٧٣٢ ٦١٨ ٢٦٠
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٦)	١٤ ٤٣٨ ٣٠١	٢٣ ٨٢٥ ٨٥٥
مجموع الأصول طويلة الأجل		**١ ٩٣٨ ٨٢٠ ٢٥٥**	**١ ٩٠٢ ٢٩٧ ١٢٠**
الأصول المتداولة			
مخزون	(٨)	١٧٧ ٣٧٤ ٥٥٦	١٥٢ ٧٧٥ ٤٨٥
عملاء وأوراق قبض	(٩)	٢٢٧ ٤٤٣ ٣٦٥	٢٤٢ ٢٥٣ ٣٧٢
مدينون وحسابات مدينة أخرى	(١٠)	٣٣ ٣٥٥ ٠٢٤	٥٧ ٨٥٠ ٣١٨
النقدية وما فى حكمها	(١١)	١٦٠ ٤٢٢ ٦٨٨	٧١ ٠١١ ٥٠٦
مجموع الأصول المتداولة		**٥٩٨ ٥٩٥ ٦٣٣**	**٥٢٣ ٨٩٠ ٦٨١**
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٢)	٥٥ ٠١٢ ٦٥٠	٥٦ ٥٣١ ٣١٦
بنوك - حسابات دائنة	(١٣)	٨٧ ١١٦ ٠٩٩	١٣٤ ٣٤٦ ٩٥٣
اقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام	(١٨)	٢ ٢٨٠ ٧٨٥	٢ ٢٨٠ ٧٨٥
موردون وأوراق دفع	(١٤)	٢٤٦ ٣٦٧ ٦٥٩	١٤٨ ٩٩٧ ٨١٧
دائنو توزيعات		٢ ٠٨٩ ٩٢٨	٢ ٦٩١ ٧١٨
دائنون وحسابات دائنة أخرى	(١٥)	٧٩ ٣٥١ ٣٨٥	١٢٨ ٣٣٤ ٨٠٧
مجموع الإلتزامات المتداولة		**٤٧٢ ٢١٨ ٥٠٦**	**٤٧٣ ١٨٣ ٣٩٦**
رأس المال العامل		**١٢٦ ٣٧٧ ١٢٧**	**٥٠ ٧٠٧ ٢٨٥**
إجمالى الإستثمار و يتم تمويله على النحو التالى:-		**٢ ٠٦٥ ١٩٧ ٣٨٢**	**١ ٩٥٣ ٠٠٤ ٤٠٥**
حقوق المساهمين			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٦)	٣٧٣ ٠٣٣ ٥٥٥	٢٨٠ ٩٥١ ٧٨٠
إحتياطيات	(١٧)	١ ٣٥٣ ٢٣٢ ٣٦١	١ ٣٤٧ ٢٦٢ ١٨٤
(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع		(٦ ٢٨٢ ٨٣٢)	٥ ٥٤٢ ٣٧١
ارباح مرحلة		١٥٧ ٤٨٥ ٣٦٨	١٨٢ ٢٩٥ ٣٦٧
صافى ربح العام		١٨٣ ٠٥٧ ١٤٥	١٥٩ ٩٤٥ ٣٧٤
اسهم خزينة	(٢٣)	--	(٢٧ ٩٥٠ ٩٥٥)
إجمالى حقوق المساهمين		**٢ ٠٦٠ ٥٢٥ ٥٩٧**	**١ ٩٤٨ ٠٤٦ ١٢١**
التزامات طويلة الأجل			
دائنو شراء أصول ثابتة	(١٨)	٢ ٢٨٠ ٧٨٥	٤ ٥٦١ ٥٧٠
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٠)	٢ ٣٩١ ٠٠٠	٣٩٦ ٧١٤
مجموع الإلتزامات طويلة الأجل		**٤ ٦٧١ ٧٨٥**	**٤ ٩٥٨ ٢٨٤**
إجمالى حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل		**٢ ٠٦٥ ١٩٧ ٣٨٢**	**١ ٩٥٣ ٠٠٤ ٤٠٥**

الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير المجمعة
تقرير مراقبى الحسابات "مرفق "

مدير عام الشئون المالية	نائب رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة
محمد قطرى عبد الله	محمود فوزى خميس	محمد فوزى خميس

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل غير المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

	إيضاح	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
	رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى المبيعات	(١٩)	١ ١٢٤ ٧٧٨ ٠٦٨	٩٢٩ ٥٥٤ ٠٢٠
ايرادات بيع مخلفات انتاج		٨ ٦٨٠ ٧٨٧	٩ ٧٣١ ١٩٢
		١ ١٣٣ ٤٥٨ ٨٥٥	**٩٣٩ ٢٨٥ ٢١٢**
يخصم :			
تكلفة الإنتاج المباع		٩٨٣ ٢٣٨ ٠١٥	٨٠٠ ٧٧٢ ٦٠٢
مجمل الربح		**١٥٠ ٢٢٠ ٨٤٠**	**١٣٨ ٥١٢ ٦١٠**
يخصم:			
مصروفات التوزيع		١٥ ٤١٢ ٢٥٧	١١ ٩٤٦ ٥٥٠
مصروفات عمومية وإدارية		٢٣ ٦٥٤ ٠٥١	١٨ ١٢٣ ٩٣٤
		٣٩ ٠٦٦ ٣٠٨	**٣٠ ٠٧٠ ٤٨٤**
صافي الارباح الناتجة عن التشغيل		**١١١ ١٥٤ ٥٣٢**	**١٠٨ ٤٤٢ ١٢٦**
يضاف /(يخصم) :			
ايرادات استثمارات مالية	(٢١)	٧٠ ٣٩٩ ٩٣٢	٤٩ ٧٨٠ ٩٥٢
فوائد دائنة		١ ٧٠٠ ٢٠٨	١ ٢١٨ ٩٨٧
أرباح بيع استثمارات		--	١ ٦٥٠ ٠٠٠
إيرادات أخرى		٢٤ ٧٢٧ ٣٨١	٢٦ ٨٦٢ ٩٧٩
أرباح رأسمالية		٤٢٥ ٧٥٧	٣٤١ ٠٠٠
مصروفات تمويلية		(٧ ٢٧٦ ٨٩٨)	(١٠ ٨١٥ ٠٢٦)
أرباح فروق تقييم عملات أجنبية		١ ٨٥٦ ١٤٢	١ ٤٣٩ ٠٩٨
		٩١ ٨٣٢ ٥٢٢	**٧٠ ٤٧٧ ٩٩٠**
صافى ربح العام قبل الضرائب		**٢٠٢ ٩٨٧ ٠٥٤**	**١٧٨ ٩٢٠ ١١٦**
(يخصم):			
ضريبة الدخل الحالية عن العام		(١٧ ٩٣٥ ٦٢٣)	(١٨ ٧٨٢ ٣١٣)
الضريبة المؤجلة		(١ ٩٩٤ ٢٨٦)	(١٩٢ ٤٢٩)
ضريبة الدخل عن العام		**(١٩ ٩٢٩ ٩٠٩)**	**(١٨ ٩٧٤ ٧٤٢)**
صافى ربح العام		**١٨٣ ٠٥٧ ١٤٥**	**١٥٩ ٩٤٥ ٣٧٤**
نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام	(٢٢)	**٢,٢٥**	**٢,٠١**

الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير المجمعة

شركة التساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية غير المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطى قانونى	إحتياطي عام	إحتياطى خاص	احتياطى راسمالى	(خسائر)ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	أرباح مرحلة	صافى الأرباح	أسهم خزينة	الاجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد فى ٢٠٠٧/١/١	٢٨٠ ٩٥١ ٧٨٠	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٢٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٤٠٨ ٨٧٢	–	٢١٨ ١٦٦ ٣٠٢	١٥٣ ٤٠٤ ٩٥٥	--	١ ٩٥٩ ٧٨٥ ٢٢١
المحول للإحتياطيات	–	--	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	–	–	--	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--
توزيعات الأرباح عن عام ٢٠٠٦	--	--	--	--	--	--	--	(١٤٩ ٢٧٥ ٨٩٠)	--	(١٤٩ ٢٧٥ ٨٩٠)
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	–	(٣٥ ٨٧٠ ٩٣٥)	٣٥ ٨٧٠ ٩٣٥	--	--
أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	--	--	--	--	--	٥ ٥٤٢ ٣٧١	--	–	--	٥ ٥٤٢ ٣٧١
شراء أسهم خزينة	--	--	--	--	--	--	--	--	(٢٧ ٩٥٠ ٩٥٥)	(٢٧ ٩٥٠ ٩٥٥)
صافي ربح العام	--	--	--	--	--	--	--	١٥٩ ٩٤٥ ٣٧٤	--	١٥٩ ٩٤٥ ٣٧٤
الرصيد فى ٢٠٠٧/١٢/٣١	٢٨٠ ٩٥١ ٧٨٠	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٣٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٤٠٨ ٨٧٢	٥ ٥٤٢ ٣٧١	١٨٢ ٢٩٥ ٣٦٧	١٥٩ ٩٤٥ ٣٧٤	(٢٧ ٩٥٠ ٩٥٥)	١ ٩٤٨ ٠٤٦ ١٢١
الرصيد فى ٢٠٠٨/١/١	٢٨٠ ٩٥١ ٧٨٠	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٣٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٤٠٨ ٨٧٢	٥ ٥٤٢ ٣٧١	١٨٢ ٢٩٥ ٣٦٧	١٥٩ ٩٤٥ ٣٧٤	(٢٧ ٩٥٠ ٩٥٥)	١ ٩٤٨ ٠٤٦ ١٢١
توزيعات الأرباح عن عام ٢٠٠٧	--	--	--	--	--	--	--	(٩٢ ٦٧٣ ٥٩٨)	--	(٩٢ ٦٧٣ ٥٩٨)
المجنب لزيادة رأس المال	٩٢ ٠٨١ ٧٧٥	--	--	--	--	--	(٢٤ ٨٠٩ ٩٩٩)	(٦٧ ٢٧١ ٧٧٦)	--	--
أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	--	--	--	--	--	(١١ ٨٢٥ ٢٠٣)	--	--	--	(١١ ٨٢٥ ٢٠٣)
شراء أسهم خزينة	--	--	--	--	--	--	--	--	(٢٢ ٩٢٧ ٥١٥)	(٢٢ ٩٢٧ ٥١٥)
بيع اسهم خزينة	--	--	٥ ٩٧٠ ١٧٧	--	--	--	--	--	٥٠ ٨٧٨ ٤٧٠	٥٦ ٨٤٨ ٦٤٧
صافي ربح العام	--	--	--	--	--	--	--	١٨٣ ٠٥٧ ١٤٥	--	١٨٣ ٠٥٧ ١٤٥
الرصيد فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	٣٧٣ ٠٣٣ ٥٥٥	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٣٢٥ ٩٧٠ ١٧٧	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٤٠٨ ٨٧٢	(٦ ٢٨٢ ٨٣٢)	١٥٧ ٤٨٥ ٣٦٨	١٨٣ ٠٥٧ ١٤٥	--	٢ ٠٦٠ ٥٢٥ ٥٩٧

الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير المجمعة

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
صافى ربح العام قبل الضرائب	٢٠٢ ٩٨٧ ٠٥٤	١٧٨ ٩٢٠ ١١٦
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
اهلاكات أصول ثابتة	١١ ٩٦٥ ١٣٢	١٢ ٢٦١ ٣٣٧
مصروفات تمويلية	٧ ٢٧٦ ٨٩٨	١٠ ٨١٥ ٠٢٦
إيرادات إستثمارات مالية	(٧٠ ٣٩٩ ٩٣٢)	(٤٩ ٧٨٠ ٩٥٢)
أرباح رأسمالية	(٤٢٥ ٧٥٧)	(٣٤١ ٠٠٠)
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى بنود رأس المال العامل	**١٥١ ٤٠٣ ٣٩٥**	**١٥١ ٨٧٤ ٥٢٧**
التغير فى بنود رأس المال العامل		
(الزيادة) فى المخزون	(٢٤ ٥٩٩ ٠٧١)	(٩ ٨٧٤ ٤٣٩)
النقص (الزيادة) فى عملاء وأوراق قبض	١٤ ٨١٠ ٠٠٧	(١٢٧ ٦٤٨ ٣٨٥)
النقص فى مدينون وحسابات مدينة أخرى	٢٠ ٩٤٤ ٢٩٠	٣٤ ٣٦١ ٠٣٠
الزيادة فى موردون وأوراق دفع	٨٦ ٢٤٤ ٩٦٤	٥٠ ٨٩١ ٥٦٩
(النقص) الزيادة فى دائنون وحسابات دائنة أخرى	(٤٩ ٣٧٨ ٢٧٩)	٣٨ ٠٤٠ ٤٤٣
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	**١٩٩ ٤٢٥ ٣٠٦**	**١٣٧ ٦٤٤ ٧٤٥**
مصروفات تمويلية مدفوعة	(٧ ٢٧٦ ٨٩٨)	(١٠ ٨١٥ ٠٢٦)
ضريبة الدخل المدفوعة	(١٥ ٥٠٨ ٤٢٨)	(١٠ ٨١٤ ٢٣٥)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	**١٧٦ ٦٣٩ ٩٨٠**	**١١٦ ٠١٥ ٤٨٤**
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :		
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٤٦ ٨٨١ ٧٣٥)	(١٨ ٨٨٤ ٨٦٤)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٥٥٦ ٥٤٩	٣٤١ ٠٠٠
متحصلات من ايرادات استثمارات مالية	٧٠ ٣٩٩ ٩٣٢	٤٩ ٧٨٠ ٩٥٢
مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٢ ٤٣٧ ٦٤٩)	(٣ ٧٥٠ ٥٤٤)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار	**٢١ ٦٣٧ ٠٩٧**	**٢٧ ٤٨٦ ٥٤٤**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
(مدفوعات) لبنوك - حسابات دائنة	(٤٧ ٢٣٠ ٨٥٤)	(٢٦ ١٨٠ ٤٣٢)
توزيعات الأرباح المدفوعة	(٩٣ ٢٧٥ ٣٨٨)	(١٢٤ ٢٣٨ ٨٠٠)
(مدفوعات) لشراء اسهم خزينة	(٢٢ ٩٢٧ ٥١٥)	(٢٧ ٩٥٠ ٩٥٥)
مقبوضات من بيع اسهم خزينة	٥٦ ٨٤٨ ٦٤٧	--
(مدفوعات) لسداد قرض الأسكان و التعمير	--	(٢٨ ٣٧٩)
(مدفوعات) لدائنو شراء أصول ثابتة	(٢ ٢٨٠ ٧٨٥)	--
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل	**(١٠٨ ٨٦٥ ٨٩٥)**	**(١٧٨ ٣٩٨ ٥٦٦)**
صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام	٨٩ ٤١١ ١٨٢	(٣٤ ٨٩٦ ٥٣٨)
رصيد النقدية ومافى حكمها فى أول العام	٧١ ٠١١ ٥٠٦	١٠٥ ٩٠٨ ٠٤٤
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر العام	**١٦٠ ٤٢٢ ٦٨٨**	**٧١ ٠١١ ٥٠٦**

الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير المجمعة

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة توزيع الأرباح المقترحة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

	٢٠٠٨ جنيه مصرى	٢٠٠٧ جنيه مصرى
صافى ربح العام	١٨٣ ٠٥٧ ١٤٥	١٥٩ ٩٤٥ ٣٧٤
أرباح مرحلة من العام السابق	١٥٧ ٤٨٥ ٣٦٨	١٨٢ ٢٩٥ ٣٦٧
صافى الربح القابل للتوزيع	٣٤٠ ٥٤٢ ٥١٣	٣٤٢ ٢٤٠ ٧٤١
يوزع كالآتى:-		
نصيب المساهمين	٢٢٣ ٨٢٠ ١٣٣	٨٢ ٨٧٣ ٥٩٨
اسهم مجانية	--	٩٢ ٠٨١ ٧٧٥
نصيب العاملين	١٣ ٤٩١ ٧١٤	٨ ٠٠٠ ٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١ ٨٠٠ ٠٠٠	١ ٨٠٠ ٠٠٠
أرباح مرحلة للعام القادم	١٠١ ٤٣٠ ٦٦٦	١٥٧ ٤٨٥ ٣٦٨
	٣٤٠ ٥٤٢ ٥١٣	٣٤٢ ٢٤٠ ٧٤١

الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية غير المجمعة

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١- نبذة عن الشـــركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

١-٢ *غرض الشركة*

إنتاج السجاد الميكانيكي وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وكذا في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

- يتطلب إعداد القوائم المالية إجراء تقديرات محاسبية محددة، بالإضافة إلي قيام الإدارة بإجراء تقديرات محاسبية أخري بشأن اختيار وتنفيذ السياسات المحاسبية للشركة. ويبين الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ *ترجمة العملات الأجنبية*

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر علـــى أساس أسعار الصرف المعلنة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة. وفى تاريخ الميزانيـــة يـــتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبيـــة وفقـــاً لأســـعار الصرف المعلنة فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل عن العام.

٣-٢ *الأصول الثابتة وإهلاكاتها*

يتم تقييم الأصول الثابتة بالتكلفة وتظهر بالميزانية بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال – إن وجد – ويجري إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك علي مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها علي النحو التالي:

البيـــــــــــــان	العمر الإنتاجي المقدر (بالسنة)
مباني وإنشاءات	٢٥ – ٥٠
آلات ومعدات	١٠
وسائل نقل وانتقال	٥ – ٨
عدد و أدوات	٥
تجهيزات معارض	٣
أثاث ومعدات مكاتب	٥ – ١٠
حاسبات آلية	٣

٣-٣ *مشروعات تحت التنفيذ*

يتم قيد المبالغ التى تنفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتـى يصبح الأصل صالحاً للإستخدام ثم يتم تعليته على بند الأصول الثابتة.

٣-٤ *إستثمارات في شركات تابعة*

يتم إثبات الإستثمارات فى الشركات التابعة بالتكلفة ، وفى حالة وجود انخفاض غير مؤقـت فـى قيمتها (إضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

٣-٥ *تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع*

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (سعر السوق) وذلك لكل استثمار علي حده مع إدراج فروق التقييم ضمن حقوق الملكية تحت بند أرباح (خسائر) غير محققة عن اسـتثمارات مالية متاحة للبيع.

وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها يتم تخفيض قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور وتحميله على بند فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفى حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور(الاضمحلال) يتم الإعتراف بباقى الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (إضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع.

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي لا يمكن التوصل إلي قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوماً منها خسائر التدهور (الاضمحلال) في قيمتها – إن وجدت، وتحميل تلك الخسائر علي قائمة الدخل.

في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التي تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الاضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أي زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الاضمحلال) المتعلقة بالأسهم المتاحة للبيع والسابق إدراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر إلا في حالة بيع أو التخلص من تلك الأدوات.

٣-٦ *المخزون*

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وباستخدام طريقة المتوسط المتحرك بالنسبة للمخزون من الخامات وقطع الغيار والوقود والزيوت وتتحدد تكلفة الإنتاج غير التام على أساس التكلفة الصناعية حتى نهاية المرحلة السابقة بالإضافة إلى نصيبه من التكلفة الصناعية المباشرة فى المرحلة الحالية ويتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية متضمناً كافة المصروفات الصناعية المباشرة والغير مباشرة.

٣-٧ *تكلفة الإقتراض*

تدرج تكلفة الإقتراض كمصروفات تحمل علي السنة التى تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة إلا إذا تم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل و تحميلها كجزء من تكلفة الأصل.

٣-٨ *المدينون والحسابات المدينة الأخرى*

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الاخري بالقيمة الاسمية مخصوما منها خسائر الاضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الاخري ضمن الأصول المتداولة في حين تبوب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ الميزانية ضمن الأصول طويلة الأجل.

٣-٩ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني او مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الالتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الاعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

٣-١٠ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلي المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية في الشركات التابعة وكذا الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات.

٣-١١ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استئناف تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الاحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

٣-١٢ أسهم الخزينة

يتم اثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها و تظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الاعتراف بأى ربح أو خسارة فى الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات . و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف فى الأسهم ضمن حقوق المساهمين.

٣-١٣ الإضمحلال في قيمة الأصول المالية بخلاف الإستثمارات المالية

يتم مراجعة قيم الأصول المالية – فيما عدا الاستثمارات المالية – في تاريخ إعداد كل ميزانية وذلك لتحديد ما إذا كان هناك اضمحلال في قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مؤشرات للاضمحلال فإنه يتم تقدير تلك الخسائر علي أساس الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو صافي القيمة البيعية لتلك الأصول أيهما اكبر ويتم تحميلها علي قائمة الدخل، وفي حالة ارتفاع القيمة يضاف إلي قائمة الدخل في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل خلال السنوات السابقة.

٣-١٤ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٥ مزايا العاملين

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقا لأحكام قانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق.

٣-١٦ *الإلتزامات العرضية والإرتباطات*

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلـــي الارتباطـــات خـــارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ الميزانية .

٣-١٧ *المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة*

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التى تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٣-١٨ *قائمة التدفقات النقدية*

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمـــة التـــدفقات النقدية عن العام تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

٣-١٩ *الأرقام المقارنة*

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المـــستخدم في السنة الحالية.

٤- الأصول الثابتة (بالصافى)

	أراضى	مبانى وانشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد وادوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات الية	الإجمالـى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة فى ٢٠٠٨/١/١	٣٥ ١٦٣ ٤٠٣	٦٧ ٦٢٧ ٥٧٧	١٤١ ٥٦٢ ٩٥٨	٢٥ ٣٤٧ ٢٤٥	٧ ٢٤٨ ٦٥٤	٢٠ ٩٩٦ ٨٠٢	١٤ ٢٤٥ ٢٠٥	٩ ١٣١ ٤٢٢	٣٢١ ٣٢٣ ٢٦٦
الإضافات خلال العام	--	٢٢ ٣٧٢ ٥٩٢	٢٧ ٤٩٢ ٤١٢	١ ٧٦١ ٩١٢	١ ٦٠٧ ١١٢	١٥٥ ٦٠٥	١ ١٠٤ ٠٥٨	٢ ٤٠٩ ٧٣٧	٥٦ ٩٠٣ ٤٢٨
يخصم: الإستبعادات خلال العام	--	--	--	٨٨٥ ٤٧٦	--	--	--	--	٨٨٥ ٤٧٦
التكلفة فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	**٣٥ ١٦٣ ٤٠٣**	**٩٠ ٠٠٠ ١٦٩**	**١٦٩ ٠٥٥ ٣٧٠**	**٢٦ ٢٢٣ ٦٨١**	**٨ ٨٥٥ ٧٦٦**	**٢١ ١٥٢ ٤٠٧**	**١٥ ٣٤٩ ٢٦٣**	**١١ ٥٤١ ١٥٩**	**٣٧٧ ٣٤١ ٢١٨**
مجمع الإهلاك فى ٢٠٠٨/١/١	--	٢٣ ١١٢ ٦٤٦	١٢٨ ٨٠٣ ٩٧٧	١٨ ٨٩٨ ٣٢٢	٦ ٦٣٧ ٩٩٨	١٨ ٤٢٠ ٠٤٠	١٠ ٤٩٨ ١٥٣	٨ ٢٩٧ ١٩٤	٢١٤ ٦٦٨ ٣٣٠
إهلاك العام*	--	٢ ٠٦٠ ٥٦٨	٥ ٠٨٩ ٨٠٥	٢ ٢٩٦ ٠٢٠	٢٢٩ ٢٥٢	١ ٠٦٥ ١٣٠	٦٨٢ ٩٦٤	٥٤١ ٣٩٣	١١ ٩٦٥ ١٣٢
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	--	--	٧٥٤ ٦٨٤	--	--	--	--	٧٥٤ ٦٨٤
مجمع الإهلاك فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	**--**	**٢٥ ١٧٣ ٢١٤**	**١٣٣ ٨٩٣ ٧٨٢**	**٢٠ ٤٣٩ ٦٥٨**	**٦ ٨٦٧ ٢٥٠**	**١٩ ٤٨٥ ١٧٠**	**١١ ١٨١ ١١٧**	**٨ ٨٣٨ ٥٨٧**	**٢٢٥ ٨٧٨ ٧٧٨**
صافى التكلفة فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	**٣٥ ١٦٣ ٤٠٣**	**٦٤ ٨٢٦ ٩٥٥**	**٣٥ ١٦١ ٥٨٨**	**٥ ٧٨٤ ٠٢٣**	**١ ٩٨٨ ٥١٦**	**١ ٦٦٧ ٢٣٧**	**٤ ١٦٨ ١٤٦**	**٢ ٧٠٢ ٥٧٢**	**١٥١ ٤٦٢ ٤٤٠**
صافى التكلفة فى ٢٠٠٧/١٢/٣١	**٣٥ ١٦٣ ٤٠٣**	**٤٤ ٥١٤ ٩٣١**	**١٢ ٧٥٨ ٩٨١**	**٦ ٤٤٨ ٩٢٣**	**٦١٠ ٦٥٦**	**٢ ٥٧٦ ٧٦٢**	**٣ ٧٤٧ ٠٥٢**	**٨٣٤ ٢٢٨**	**١٠٦ ٦٥٤ ٩٣٦**

* اهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن العام موزعة كما يلى :

	جنيه مصرى
اهلاكات صناعية	٧ ٧٥٨ ٧٤٨
اهلاكات بيع وتوزيع	٢ ٣٠٧ ٤٠٢
اهلاكات عمومية وادارية	١ ٨٩٨ ٩٨٢
	١١ ٩٦٥ ١٣٢

٥- إستثمارات فى شركات تابعة

	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة ٪	القيمة الإسمية	الرصيد فى ٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه مصرى
النساجون الشرقيون - أمريكا	١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠,٠٠	١ دولار	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
النساجون الشرقيون - أنترناشيونال	١ ٣٤٤ ١٣٨	٩٩,٠١	١٠٠ دولار	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
ألياف النساجون الشرقيون	٣١٦ ٨٠٠	٩٩,٠٠	١٠٠ جنيه مصرى	٣١ ٦٨٠ ٠٠٠	٣١ ٦٨٠ ٠٠٠
موكيت ماك	٦ ٣٦٩ ٣١٣	٥٣,٠٨	١٠ جنيه مصرى	٧١٩ ٠١٧ ٧٥٢	٧١٩ ٠١٧ ٧٥٢
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	١ ٧٥١ ١٣٠	٧٩,٦٠	١٠ جنيه مصرى	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩	١٠٩ ١٧٥ ٣٥٩
النساجون الشرقيون - الصين	٢ ٨٨٠ ٠٠٠	٣٦,٠٠	١٠٠ دولار	١٧ ٥٦٨ ٠٠٠	١٧ ٥٦٨ ٠٠٠
				١ ٧٣٢ ٦١٨ ٢٦٠	١ ٧٣٢ ٦١٨ ٢٦٠

٦- إستثمارات مالية متاحة للبيع

	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة ٪	القيمة الإسمية جنيه مصرى	تكلفة الأقتناء جنيه مصرى	اضافات خلال العام جنيه مصرى	(خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	الرصيد فى ٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه مصرى
العاشر من رمضان لصناعات الغزل	٢٨٦ ٥٠٠	١٦,٦٧	١٠	٣ ٣٣٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٣٣٣ ٧٥٠	٣ ٣٣٣ ٧٥٠
الغزل الحديث	٨١ ٦٧٧	٨,١٧	١٠	٨٣٧ ١٩٠	--	--	٨٣٧ ١٩٠	٨٣٧ ١٩٠
الشرقيون للبتروكيماويات	١ ٢٠٠ ٠٠٠	٥	٥	٤ ١٥٠ ٠٠٠	--	--	٤ ١٥٠ ٠٠٠	٤ ١٥٠ ٠٠٠
بنك بيريوس مصر	٧٨٢ ١٦٧	١,٢٢	١٥,٥٨	٩ ٧٥٠ ٥٤٤	٢ ٤٣٧ ٦٤٩	(٦ ٢٨٢ ٨٣٢)	٥ ٩٠٥ ٣٦١	١٥ ٢٩٢ ٩١٥
المصرية للتجارة والتسويق	٢ ٠٠٠	١,٠٨	١٠٠	٢٠٢ ٠٠٠	--	--	٢٠٢ ٠٠٠	٢٠٢ ٠٠٠
التجارية لتنمية الصادرات	١٠٠		١٠٠	١٠ ٠٠٠	--	--	١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠
				١٨ ٢٨٣ ٤٨٤	٢ ٤٣٧ ٦٤٩	(٦ ٢٨٢ ٨٣٢)	١٤ ٤٣٨ ٣٠١	٢٣ ٨٢٥ ٨٥٥

٧- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه مصرى
مبانى وإنشاءات ومعارض	٣٧ ٠٩١ ٠٩٥	٣٥ ٧٠٤ ٩٨٧
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٣ ١٦٦ ١٥٩	٢ ٠٠٣ ٢١٣
شبكة الإنذار والحريق	٤٤ ٠٠٠	--
شبكة الحاسب الألى	--	١ ٤٨٩ ٨٦٩
	٤٠ ٣٠١ ٢٥٤	**٣٩ ١٩٨ ٠٦٩**

٨- المخزون

	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه مصرى
مواد خام	٥٢ ٨٥٦ ٦١٢	٦٧ ٤٦٤ ٥٨٨
قطع غيار	٨ ٩٠٩ ٥٦١	٧ ٨٣٣ ٥٦٣
إنتاج غير تام	٢ ١٤٤ ٥٢٠	٣ ٦٨٩ ٨٩٥
إنتاج تام	١١١ ٦٠٥ ٢٠٠	٧٠ ٦٠١ ٧٥١
إعتمادات مستندية لشراء خامات	١ ٨٥٨ ٦٦٣	٣ ١٨٥ ٦٨٨
	١٧٧ ٣٧٤ ٥٥٦	**١٥٢ ٧٧٥ ٤٨٥**

٩- عملاء وأوراق قبض

	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء تصدير	١٠٨ ١٠٨ ٥٦٦	١٥٦ ٦٢٣ ١٩٣
عملاء محليون	٢٨ ٦٩٥ ٦٨٨	٢٥ ٦٨٥ ٣٣٥
	١٣٦ ٨٠٤ ٢٥٤	**١٨٢ ٣٠٨ ٥٢٨**
يخصم:		
قيمة الانخفاض فى العملاء	١٢ ١٢٩ ٧٦٥	١٢ ١٢٩ ٧٦٥
	١٢٤ ٦٧٤ ٤٨٩	**١٧٠ ١٧٨ ٧٦٣**
أوراق قبض	١٠٢ ٧٦٨ ٨٧٦	٧٢ ٠٧٤ ٦٠٩
	٢٢٧ ٤٤٣ ٣٦٥	**٢٤٢ ٢٥٣ ٣٧٢**

- يتضمن بند عملاء تصدير مبلغ ٢٦ ٧٠١ ٤٦١ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة على أطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٠- مدينون وحسابات مدينة أخرى

	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
غطاءات خطابات ضمان	١ ٢٧٤ ٤٧٥	١ ٨٠٨ ٥٩٨
ضرائب خصم من المنبع	٥ ٠٠١ ٩٤٧	٥ ١٥٩ ٢٤٤
سلف وعهد عاملين	٢ ٦٨٩ ٨١٢	٣ ٢٠٨ ٦٩٨
موردون دفعات مقدمة	٢ ١٥٥ ٤٠٣	٥ ٧٠٥ ٦٦١
مصروفات مدفوعة مقدماً	٣ ٢٩٠ ٢٤٨	٣ ٤٠٨ ٥٧٨
تأمينات لدى الغير	١ ٢١٨ ٥٤٨	١ ٠٨٢ ٣٦٧
إيرادات مستحقة	٣٢٢ ٧٢٠	٣٢ ٦٠٠
أرصدة مدينة – أطراف ذات علاقة	٤ ٨٣٥ ٧٤٤	٢٥ ٧٤٥ ١٦٦
حسابات مدينة أخرى	١٢ ٥٦٦ ١٢٧	١١ ٦٩٩ ٤٠٦
	٣٣ ٣٥٥ ٠٢٤	**٥٧ ٨٥٠ ٣١٨**

١١- النقدية وما فى حكمها

	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنوك – ودائع لأجل	١٢٦ ٣٣٦ ٩٣١	١ ٠٢٥ ٨٥٨
بنوك – حسابات جارية	٣٣ ٣٦٤ ٢٥٩	٦٨ ٦٣١ ١٦٩
نقدية بالصندوق	٧٢١ ٤٩٨	١ ٣٥٤ ٤٧٩
	١٦٠ ٤٢٢ ٦٨٨	**٧١ ٠١١ ٥٠٦**

١٢- مخصصات

	الرصيد فى ٢٠٠٨/١/١	المستخدم خلال العام	الرصيد فى ٢٠٠٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخصص مطالبات محتملة	٥٦ ٥٣١ ٣١٦	(١ ٥١٨ ٦٦٦)	٥٥ ٠١٢ ٦٥٠
	٥٦ ٥٣١ ٣١٦	**(١ ٥١٨ ٦٦٦)**	**٥٥ ٠١٢ ٦٥٠**

١٣- بنوك – حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك – حسابات دائنة والبالغ رصيده ٠٩٩ ١١٦ ٨٧ جنيه مصرى فى٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ فى قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبيا.

١٤- موردون وأوراق دفع

	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
موردون محليون	١١٤ ٤٣٥ ٧٠٣	٩ ٤٥١ ٦٩٣
موردون خارجيون	٣ ٨٢٨ ١٥٠	٣ ٨٦٦ ٧٧٥
	١١٨ ٢٦٣ ٨٥٣	١٣ ٣١٨ ٤٦٨
أوراق دفع	١٢٨ ١٠٣ ٨٠٦	١٣٥ ٦٧٩ ٣٤٩
	٢٤٦ ٣٦٧ ٦٥٩	**١٤٨ ٩٩٧ ٨١٧**

يتضمن بند موردون وأوراق دفع مبلغ ٨٩٢ ١٠٨ ٢٢٢ جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة لأطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ناتجة عن شراء وتشغيل خامات من ولدى هذه الأطراف.

١٥- دائنون وحسابات دائنة أخرى

	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء دفعات مقدمة	٢٥ ٢٣٢ ٨٣٠	٣٧ ٢٠٨ ١٦٥
مصروفات مستحقة	٣ ٧٣٥ ٧٧١	٣ ٤٤٦ ١٤٦
ضريبة الدخل الحالية عن العام	١٧ ٩٣٥ ٦٢٣	١٨ ٧٨٢ ٣١٣
مصلحة الضرائب	١ ٣٨٨ ٠٣٢	٩٨٣ ٠٣٠
هيئة التأمينات الاجتماعية	١ ٨٣٩ ٨٦٧	٢ ٠٩١ ٦٤٦
أرصدة دائنة مساهمين	٨ ٦٣٨ ٣٠١	٢٨ ٣١٠ ٨١١
دائنو شراء أصول ثابتة	٥٤٧ ٢١١	١ ٣٥٣ ٢٩٩
تأمينات للغير	٤ ٦٨١ ٣٢٣	٤ ٨٦٨ ٠٤٠
أقساط ضريبة مبيعات	٥٥٦ ٠٤٥	٥٥٦ ٠٤٥
أرصدة دائنة – أطراف ذات علاقة	--	٢٤ ٠٨٦ ٩٨٠
حسابات دائنة أخرى	١٤ ٧٩٦ ٣٨٢	٦ ٦٤٨ ٣٣٢
	٧٩ ٣٥١ ٣٨٥	**١٢٨ ٣٣٤ ٨٠٧**

١٦- رأس المال

١٦-١ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).

١٦-٢ حدد راس مال الشركة المصدر بمبلغ ٧٨٠ ٩٥١ ٢٨٠ جنيه مصرى (مائتان وثمانون مليون وتسعمائة وواحد وخمسون الف وسبعمائة وثمانون جنيه مصرى) موزعة على ٣٥٦ ١٩٠ ٥٦ سهم منها ٩٨٠ ٣٥٤ ٢٥٩ جنيه مصرى (مائتان وتسعة وخمسون مليون وثلاثمائة واربعة وخمسون الف وتسعمائة وثمانون جنيه مصرى) اسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون الف وثمانمائة جنيه مصرى) (اسهم عينية) قيمة السهم خمسة جنيه.

١٦- ٣ بناءاً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٠٨ تم الموافقة علي زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٧٧٥ ٠٨١ ٩٢ جنيه مصرى وذلك بتوزيع أسهم مجانية على مساهمى الشركة بواقع سهم لكل ثلاثة أسهم ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة مبلغ ٥٥٥ ٠٣٣ ٣٧٣ جنيه مصرى وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٧ يوليو ٢٠٠٨.

١٦- ٤ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٧-الاحتياطيات

	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه مصري
إحتياطي قانوني	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤	٩٦٦ ٨٧٩ ٤٨٤
إحتياطي عام	٣٢٥ ٩٧٠ ١٧٧	٣٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إحتياطي خاص	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨	٥٩ ٩٧٣ ٨٢٨
إحتياطي رأسمالي	٤٠٨ ٨٧٢	٤٠٨ ٨٧٢
	١ ٣٥٣ ٢٣٢ ٣٦١	١ ٣٤٧ ٢٦٢ ١٨٤

١٨- دائنو شراء أصول ثابتة

	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه مصري
يتمثل رصيد هذا البند في قيمة الباقي من المستحق لجهاز مدينة العاشر من رمضان مقابل شراء قطعة أرض بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً لعقد التخصيص يتم السداد على ٣ أقساط سنوية تستحق في بداية كل عام.	٤ ٥٦١ ٥٧٠	٦ ٨٤٢ ٣٥٥
هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة بالميزانية ببند أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.	(٢ ٢٨٠ ٧٨٥)	(٢ ٢٨٠ ٧٨٥)
	٢ ٢٨٠ ٧٨٥	٤ ٥٦١ ٥٧٠

١٩- صافي المبيعات

	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه مصري
مبيعات محلية	٨٧١ ٩٩٩ ٢٨١	٧٣٣ ٦٩٧ ٥٣٧
مبيعات تصدير	٢٥٢ ٧٧٨ ٧٨٧	١٩٥ ٨٥٦ ٤٨٣
	١ ١٢٤ ٧٧٨ ٠٦٨	٩٢٩ ٥٥٤ ٠٢٠

- يتضمن بند مبيعات تصدير مبلغ ٨٨٢ ٨٣٣ ٨٣ جنيه مصرى يمثل قيمة مبيعات سجاد خلال العام لأطراف ذوى علاقة.

٢٠- الضرائب المؤجلة

الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة

	٢٠٠٨/١٢/٣١		٢٠٠٧/١٢/٣١	
	أصول جنيه مصرى	إلتزامات جنيه مصرى	أصول جنيه مصرى	إلتزامات جنيه مصرى
الأصول الثابتة	--	(٢ ٣٩١ ٠٠٠)	--	(٣٩٦ ٧١٤)
إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها أصل / (إلتزام)	--	(٢ ٣٩١ ٠٠٠)	--	(٣٩٦ ٧١٤)
صافى الضريبة التى تنشأ عنها إلتزام		(٢ ٣٩١ ٠٠٠)		(٣٩٦ ٧١٤)

٢١- ايرادات استثمارات مالية

	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه مصرى
شركة موكيت ماك	٢٣ ٠٨٨ ٧٦٠	٣٧ ١٥٤ ٣١٩
الشركة المصرية للألياف (إفكو)	٣ ٥٠٢ ٢٦٠	٣ ١٨٧ ٠٥٧
ألياف النساجون الشرقيون	٩ ٠٥٨ ٩١٢	٩ ٠٣٩ ٥٧٦
النساجون الشرقيون - أنترناشيونال	٣٤ ٢٥٠ ٠٠٠	--
الشرقيون للبتروكيماويات	٥٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠
	٧٠ ٣٩٩ ٩٣٢	٤٩ ٧٨٠ ٩٥٢

٢٢- نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

تم تحديد نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام كالآتى :-

	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه مصرى
صافى ربح العام	١٨٣ ٠٥٧ ١٤٥	١٥٩ ٩٤٥ ٣٧٤
يخصم:		
نصيب العاملين فى الأرباح	١٣ ٤٩١ ٧١٤	٨ ٠٠٠ ٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١ ٨٠٠ ٠٠٠	١ ٨٠٠ ٠٠٠
	١٦٧ ٧٦٥ ٤٣١	١٥٠ ١٤٥ ٣٧٤
متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام	٧٤ ٤٩٦ ٤٨٤	٧٤ ٥٢٥ ٤٧٧
نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام	٢,٢٥	٢,٠١

٢٣- أسهم الخزينة

البيان	٢٠٠٨/١٢/٣١ عدد الأسهم	٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٠٧/١٢/٣١ عدد الأسهم	٢٠٠٧/١٢/٣١ جنيه مصرى
رصيد أول العام	٤٧٠ ٧٩١	٢٧ ٩٥٠ ٩٥٥	--	--
شراء خلال العام	٤٧٠ ٥٠٠	٢٢ ٩٢٧ ٥١٥	٤٧٠ ٧٩١	٢٧ ٩٥٠ ٩٥٥
بيع خلال العام	(٩٤١ ٢٩١)	(٥٦ ٨٤٨ ٦٤٧)	--	--
	--	(٥ ٩٧٠ ١٧٧)	٤٧٠ ٧٩١	٢٧ ٩٥٠ ٩٥٥
أرباح بيع أسهم خزينة محولة للإحتياطى العام		٥ ٩٧٠ ١٧٧		--
	--	--	٤٧٠ ٧٩١	٢٧ ٩٥٠ ٩٥٥

٢٤- الإلتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التى اصدرتها البنوك لحساب الشركة لصالح الغير فى ٣١ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٩٠٥ ٢٢١ ١١ جنيه مصرى .

٢٥- الإرتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الإرتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٠٦٠ ٣٨٣ ٧ جنيه مصرى وتتمثل فى قيمة قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة.

٢٦- الموقف الضريبى

٢٦-١ *الضريبة علي أرباح شركات الأموال*

- تم الفحص والربط الضريبى لأرباح شركات الأموال حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى السنوى فى المواعيد القانونية.

٢٦-٢ *الضريبة علي المرتبات والأجور*

- تم الفحص والربط الضريبى للمرتبات والأجور حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٢٦-٣ *الضريبة العامة علي المبيعات*

- تم الفحص لضريبة المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ولم تواف الشركة بأى فروق ضريبية.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبى الشهرى فى المواعيد القانونية.

٢٦-٤ *ضريبة الدمغة*

- تم الفحص الضريبى لأوعية الشركة الخاضعة لضريبة الدمغة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قامت الشركة بسدادها.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى المواعيد القانونية.

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٧-١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية وما في حكمها، المدينون والدائنون، والبنوك – حسابات دائنة. والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

٢٧-٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر فى تأثير التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة فى تمويل رأس المال العامل على الإقتراض قصير الأجل بأسعار فائدة ثابتة نسبياً.

٢٧-٣ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم وتتحكم الشركة فى هذا الخطر من خلال البيع الآجل لعملاء ذو سمعة جيدة ومركز ائتمانى قوى وإلى جهات حكومية كما يتم الحصول على أوراق قبض من العملاء بقيمة مديونيتهم للشركة وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه محدود نسبياً.

٢٧-٤ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٥٦٩ ٦٣٥ ١١٧ جنيه مصرى ، ٤٣٩ ٧٠٢ ٨٦ جنيه مصري على التوالى.

وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية :-

العملات الأجنبية	فائض / (عجز)
دولار أمريكي	٣ ٨٨٧ ٧١٧
يورو	١ ٠٧٨ ٢٩٥
إسترليني	١٣٧ ٨٦٠

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) " ترجمة العملات الأجنبية " فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف المعلنة من البنوك التى تتعامل معها الشركة في تاريخ الميزانية .